

POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY

k 31.12.2021

účtovná jednotka: **GAMMA – ZA s.r.o.**

účtovné obdobie: 2021

Čl. I. Všeobecné údaje

1)

názov spoločnosti: GAMMA – ZA s.r.o.

sídlo: Kollárova 8, 911 01 Trenčín

IČO: 48 293 377

DIČ: 2120138328

2)

Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nemá účasť v konsolidovanom celku.

3)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0

Účtovná jednotka v sledovanom období účtovala o odkúpení časti podniku v celkovej kúpnej cene 55000 EUR, čím na ňu prešli všetky práva, povinnosti, pohľadávky, záväzky a iné majetkové hodnoty v zmysle uzatvorenej zmluvy o predaji časti podniku.

Rozdiel v ocenení medzi kúpnu cenu časti podniku a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov bol zaúčtovaný na účte 015 - Goodwill vo výške 34722,46 EUR.

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.

- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.

Nakupuje len drobný režijný materiál v malom rozsahu a účtuje ho priamo do spotreby v cene obstarania vrátane obstarávacích nákladov. Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné.

- **Pohľadávky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** bol oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Záväzky** boli ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmluvných dojednaní
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** je ocenené:

náklady budúcich období – menovitými hodnotami záväzkov z došlých faktúr, resp. z uzatvorených zmlúv

príjmy budúcich období – menovitými hodnotami pohľadávok – vyúčtovanie energií

Rezervy

Firma má vytvorené krátkodobé rezervy:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky:
výpočet: nárokované hodiny x priem. zárobok + odvody
- rezervy na spracovanie decembra a účtovnú závierku a daňové priznanie
výpočet: v sume zmluvných dojednaní

3)

Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Určenie doby a spôsobu odpisovania je stanovené individuálne podľa jednotlivých položiek v zaraďovacom protokole. V súčasnosti vykazovaný majetok má tieto doby odpisovania:

Druh majetku	doba odpisovania v rokoch	odpisová metóda
Goodwill	5	rovnomerné
Budovy	40 a 20	rovnomerné
Stroje a zariadenia	4 a 6	rovnomerné odpisovanie

V priebehu sledovaného obdobia začala spoločnosť obstarávať dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastným vývojom. Suma obstarávaného nehmotného majetku predstavuje ku koncu sledovaného obdobia čiastku vo výške 64.534,00 EUR.

Majetok do 1700,- EUR /resp. do 2400,- EUR/ organizácia považuje za zásoby a je sledovaný v podsúvahovej evidencii.

4)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania.

Nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy.

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie

-

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

-

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

Informácie o výnosoch a nákladoch

Vo firme neboli účtované náklady ani výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.

2)

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	229 576	114 003
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	229 576	114 003
Zabezpečené záväzky spolu		
Opis a spôsob ich zabezpečenia		

Ako dlhodobé záväzky sú evidované:

- záväzky voči UniCredit Leasing – prístroj MACSQuant 143 292,- EUR
- záväzky z dlh.pôžičky Ing. Hutňan 65 100,- EUR + úroky z pôžičky 20 975,- EUR
- záväzky zo sociálneho fondu 209,- EUR

3) Informácie o vlastných akciách

-

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	F
Prijaté pôžičky -dlhodobé					
Ing. Ivan Hutňan	EUR	6%	31.12.2023	65100,00	97600,00
Prijaté pôžičky -krátkodobé					
Krátkodobé finančné výpomoci					

V roku 2019 poskytol spoločník pôžičku na obstaranie nehnuteľnosti vo výške 180.000,00 EUR. V priebehu rokov 2019 až 2021 bola splatená čiastka 114 900,00 EUR. Vyčíslené úroky za rok 2021 sú vo výške 4,6 tis.EUR.

5)

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe

a)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

b)

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c)
Opis významných finančních povinností a podmíněných závazků uvedených v bode a) a b)

e)
Povinnosti vyplývajúce účtovnej jednotke z dôchodkových programov pre zamestnancov

Nevyplnené údaje sa v spoločnosti nevyskytli.